

2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市三角镇人民代表大会办公室		指标 ID		项目名称	人大换届选举经费	预算金额(万元) (含预算调整数)	180	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	扣分依据	合计
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度; ②管理制度是否合法、合规、完整。			2		35.93
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整: ①项目调整及支出调整原因是否充分; ②项目调整及支出调整手续是否完备。			3		
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务,进度是否达成; ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉; ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全,相关条款约定是否合理等; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位; ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段;			8		
	资金管理 (27分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法,符合相关财务会计制度的规定; ②单位内部财务管理制度是否健全。			2		
		使用合规合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定; ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整; ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9		
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			11.93	支出率为91.75%。该项指标扣1.07分	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%,得满分,每高于1个百分点扣0.1分,扣完为止。			0	预算调整率为38.46%。该项指标得0分	
产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内,项目实际产出的产品或提供的服务数量,与项目申报设定的目标对比,确定产出数量完成情况。			10			
	产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等,衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			5			

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	扣分依据	合计
绩效指标完成情况 (60分)		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	15		55
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。	20		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	5		
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。	0	未进行选民满意度调查。该项指标扣5分	
小计			100				90.93
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	①未在2022年11月7日前完成项目绩效自评工作，并于2022年11月7日前提交绩效自评材料扣2分； ②截至2022年11月7日未报送佐证材料或缺乏主要佐证材料扣2分，佐证材料整理不规范扣1分； ③每出现一处数据或重要信息错误扣0.5分，扣分上限为2分； ④自评材料关键信息缺少或未填写关键信息，扣2分，业务主管部门未采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料扣1分。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-6	自评工作质量有待提高。一是绩效自评材料提交及时性不足，该处拟扣2分；二是《绩效自评基础信息表—一般项目类（核查版）》中存在数据等重要信息填写错误的情况：项目名称应为“人大换届选举经费”，而不是“人大换届选举经费”；“项目实际支出金额（元）”与资金使用明细中各笔资金金额总和不一致；“项目计划实施起止年月”未填写完整，该处拟扣2分；三是总体绩效目标、产出指标、效益指标等关键信息未填写，该处拟扣2分。综上，该项指标扣6分。	-6
	项目实施整改情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且最终评级为差的，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	0		
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。	0		
逆向指标小计			-20				-6
合计							84.93
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）							良

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	扣分依据	合计
内容		评价意见					
总体评价		人大换届选举经费年初预算安排120万元，根据《关于追加大换届选举经费的决定》（角决〔2021〕348号）文件，该项目共需资金180万元，财政安排120万元，市下拨经费10万元，资金缺口50万元从党建办人员待遇专项经费中调剂，预算调整率为38.46%。截至2021年底，实际支出165.1416万元，支出率为91.75%。项目资金主要用于组织选民投票选举。目标是产生新一届市镇两级人大代表。根据项目单位提供的相关佐证材料，该项目基本实现预期目标。项目综合评价得分为84.93分，绩效等级为良。					
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）		<p>该项目实施过程中主要存在以下几个方面的问题：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自评工作质量有待提高。绩效自评材料提交及时性不足，自评材料提交时间晚于规定时间；初次提交的佐证材料完整性不足，仅提交了绩效自评基础信息表和佐证材料清单，未提供佐证材料；绩效自评基础信息表中项目名称等关键信息填写错误，部分关键信息未填写，如未填写总体绩效目标、产出指标等关键信息，难以从基础信息表获悉项目整体概貌和各项绩效指标完成情况。 2. 项目单位未针对受益群体开展满意度调查，满意度调查结果是项目效益的直接反映，亦可为以后开展同类型项目提供参考依据。 3. 项目预算调整率为38.46%，预算调整率较高，主要是因为财政资金紧张，但也体现出项目单位年初预算编制预见性不足。 					
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）		<p>针对上述项目实施过程中存在的问题，提出如下建议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提高绩效自评工作质量，强化绩效管理。一是及时开展绩效自评工作，并提交自评材料，保障佐证材料真实有效，建议项目单位对照各项绩效指标内容进行材料整理并归档，以客观反映项目实施绩效；二是根据项目实际情况填写绩效自评表单，真实反映项目实施情况。三是进一步加强单位工作人员全过程绩效管理意识，切实确保绩效工作的推进。绩效管理工作是一项综合性管理工作，涉及的工作量较大，工作面较广，仅依靠财务人员难以推进该项工作的实施，只有形成财务人员与业务科室人员协同作业的模式，才能做好预算绩效管理工作，切实发挥预算绩效管理的效果。建议以本次绩效评价工作为契机，项目单位组织各相关业务科室学习财政绩效管理相关规定，组建内部预算绩效管理机构，联动业务科室人员进行绩效工作的协同作业，加强财政支出绩效管理全过程全链条的绩效意识。 2. 及时开展满意度调查，了解选民对选举工作组织情况的满意程度。 3. 提高预算编制准确性。结合工作开展实际，明确选民经费标准、选民数等影响因素，减少预算调整。 					
评价组：周常利、秦明丽、郑婕							
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期：2022年11月30日							

